

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS Lemeks Sadamad

registrikood: 11349183

tänava/talu nimi, Näituse tn 25

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50409

telefon: +372 7386900

faks: +372 7386901

e-posti aadress: lemeks@lemeks.ee

veebilehe aadress: www.lemeks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Aktsiakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Intressikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

AS Lemeks Sadamad on asutatud 2007. aastal AS Lemeks poolt ja kuulub Lemeks Gruppi.

AS Lemeks Sadamad peamisteks tegevusaladeks on metsamaterjali ost, erineva ümarpuidu sortimendi müük.

AS Lemeks Sadamad hindab loodussäästlikku mõtteviisi, ausa äri põhimõtteid, omab pikaajalist kogemust ja jagab metsaomanikele kasulikke nõuandeid.

MAJANDUSKESKKOND

2016. aasta oli Lemeks Sadamad jaoks suhteliselt hea, suur enamus seatud eesmärkidest sai täidetud. Majanduskeskkond ei soosinud puidu ostu ja müüki. Majanduskeskkonna hooajalised mõjud segavad tihti materjali varumist.

TEGEVUSTULEMUSED

AS Lemeks Sadamad peamine ülesanne varustada grupi ettevõtteid ümarpuiduga ei õnnestunud. AS Lemeks Sadamad tarnis grupi tootmisettevõttesse 2016. aastal 2574 tm ümarpuitu. Võrreldes 2015. aastaga oli see 6218 tm vähem.

Ettevõtte 2016. aasta käive oli 6,9 mln eurot (2015.aastal 6,4 mln eurot).

Kasum majandustegevusest 2016. aastal oli 170 877 eurot (2015. aastal 21 720 eurot)

Ettevõtte konkurentsivõime on suurenenud tänu püsikulude vähenemisele ja efektiivsuse tõusule.

PLAANID 2017. AASTAKS

AS Lemeks Sadamad. eesmärgiks 2017. aastal on jätkata samal kursil, prioriteediks on uute eksporturgude leidmine ja vanade klientidega koostöö jätkamine.

AS Lemeks Sadamad PEAMISED SUHTARVUD ON:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2016	2015
Käibe puhasrentaablus (ROS) %	puhaskasum/müügitulu	2,5%	0,3%
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE) %	puhaskasum/keskmine omakapital	37,3%	5 %
Vara puhaskasumi tootlus (ROA) %	puhaskasum/keskmine vara	14,6%	2%
Vara käibekordaja	netokäive/keskmine vara	5,9	5,5

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	798 318	446 443	2
Varud	498 592	554 523	
Kokku käibevarad	1 296 910	1 000 966	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	29 891	6 494	4
Immateriaalsed põhivarad	2 141	2 910	5
Kokku põhivarad	32 032	9 404	
Kokku varad	1 328 942	1 010 370	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 466	340 000	7
Võlad ja ettemaksed	764 428	297 203	8
Kokku lühiajalised kohustised	768 894	637 203	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 003	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	16 003	0	
Kokku kohustised	784 897	637 203	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	31 956	31 956	10
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	338 016	316 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 877	21 720	
Kokku omakapital	544 045	373 167	
Kokku kohustised ja omakapital	1 328 942	1 010 370	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	6 922 073	6 377 141	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 495 035	-6 052 705	12
Brutokasum (-kahjum)	427 038	324 436	
Turustuskulud	-3 229	-5 232	
Üldhalduskulud	-251 315	-245 883	13
Muud äritulud	12 500	4	
Muud ärikulud	-4	0	
Ärikasum (kahjum)	184 990	73 325	
Intressikulud	-14 486	-26 711	15
Muud finantstulud ja -kulud	373	106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	170 877	46 720	
Tulumaks	0	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 877	21 720	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Lemeks Sadamad 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vastavalt raamatupidamise seadusele on AS Lemeks Sadamad finantsnäitajate poolest väikeettevõtja ning käesolevalt on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ning lisadest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, k.a nõudeid teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalsed

põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalsete põhivarade arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaradega.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalsete põhivarade soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalsete põhivarade mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel).

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Juhul kui materiaalsete põhivarade objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Materiaalsete põhivarade kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalsete põhivarade kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik eluiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

emaettevõtja;

teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;

tegev- ja kõrgem juhtkond;

olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;

olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;

tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Kontsernikonto kajastamise põhimõtted

Ettevõtte pangakonto kuulub Lemeks grupi kontsernikonto koosseisu. Lemeks AS-i tütaretevõtted kasutavad Lemeks AS-i nimel avatud kontsernikontot enda allkonto vahendusel. Olenevalt sellest, kas ettevõtte pangakonto jääb on positiivne või negatiivne, näitab ettevõtte kontsernikonto koosseisu kuuluva pangakonto saldot bilansipäeva seisuga nõude või kohustusena. Kontsernikonto kajastamiseks bilansis rakendatakse finantsvara või finantskohustuse arvestamise põhimõtteid.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Korrigeerivaid bilansipäeva järgseid sündmusi, mis kinnitavad bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid, on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeerivaid bilansipäeva järgseid sündmusi, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaolude kohta, ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, kuid olulised asjaolud avalikustatakse lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	796 995	796 995	16
Ettemaksed	1 323	1 323	
Tulevaste perioodide kulud	1 323	1 323	
Kokku nõuded ja ettemaksed	798 318	798 318	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 559	8 559	
Ostjatelt laekumata arved	8 559	8 559	
Nõuded seotud osapoolte vastu	436 372	436 372	
Ettemaksed	1 512	1 512	
Tulevaste perioodide kulud	1 512	1 512	
Kokku nõuded ja ettemaksed	446 443	446 443	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	35 206	30 435
Üksikisiku tulumaks	2 603	1 961
Erisoodustuse tulumaks	232	47
Sotsiaalmaks	5 198	3 940
Kohustuslik kogumispension	412	304
Töötuskindlustusmaksed	274	194
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 925	36 881

Maksuvõlad kajastatakse bilansireal "Võlad ja ettemaksed" (lisa 8).

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	39 729	3 631	2 838	46 198	22 234	68 432
Akumuleeritud kulum	-29 055	-2 449	-2 838	-34 342	-16 840	-51 182
Jääkmaksumus	10 674	1 182	0	11 856	5 394	17 250
Amortisatsioonikulu	-7 946	-493	0	-8 439	-2 317	-10 756
31.12.2015						
Soetusmaksumus	39 729	3 631	0	43 360	21 084	64 444
Akumuleeritud kulum	-37 001	-2 942	0	-39 943	-18 007	-57 950
Jääkmaksumus	2 728	689	0	3 417	3 077	6 494
Ostud ja parendused	24 861	2 092	0	26 953	4 300	31 253
Amortisatsioonikulu	-4 801	-708	0	-5 509	-2 347	-7 856
31.12.2016						
Soetusmaksumus	42 318	4 115	0	46 433	25 385	71 818
Akumuleeritud kulum	-19 530	-2 042	0	-21 572	-20 355	-41 927
Jääkmaksumus	22 788	2 073	0	24 861	5 030	29 891

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	12 500	0
Transpordivahendid	12 500	0
Kokku	12 500	0

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	7 692	7 692
Akumuleeritud kulum	-4 013	-4 013
Jääkmaksumus	3 679	3 679
Amortisatsioonikulu	-769	-769
31.12.2015		
Soetusmaksumus	7 692	7 692
Akumuleeritud kulum	-4 782	-4 782
Jääkmaksumus	2 910	2 910
Amortisatsioonikulu	-769	-769
31.12.2016		
Soetusmaksumus	7 692	7 692
Akumuleeritud kulum	-5 551	-5 551
Jääkmaksumus	2 141	2 141

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	20 469	4 466	16 003	0	EURIBOR + 1,26%	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	20 469	4 466	16 003	0			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	0	0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	22 789	0
Kokku	22 789	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	20 469	4 466	16 003	0			6
Laenukohustised kokku	20 469	4 466	16 003	0			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Käibelaen seotud osapoolelt	340 000	340 000			12 %	2016	
Lühiajalised laenud kokku	340 000	340 000					
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0			
Laenukohustised kokku	340 000	340 000	0	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	592 759	592 759	
Võlad töövõtjatele	12 618	12 618	
Maksuvõlad	43 925	43 925	3
Muud võlad	100	100	
Muud viitvõlad	100	100	
Muud võlad seotud osapooltele	115 026	115 026	16
Kokku võlad ja ettemaksed	764 428	764 428	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	244 647	244 647	
Võlad töövõtjatele	8 849	8 849	
Maksuvõlad	36 881	36 881	
Muud võlad	3 224	3 224	
Intressivõlad	3 196	3 196	
Muud viitvõlad	28	28	
Kontsernisisesed muud võlad	3 602	3 602	
Kokku võlad ja ettemaksed	297 203	297 203	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	407 114	270 412
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	101 778	67 603
Kokku tingimuslikud kohustised	508 892	338 015

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	31 956	31 956
Aktsiate arv (tk)	50 000	50 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

AS Lemeks Sadamad aktsiakapital 500 000 Eesti krooni ei ole Äriregistris eurodeks ümber registreeritud. Ühe aktsia nimiväärtus on 10 Eesti krooni.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 922 073	6 377 141
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 922 073	6 377 141
Kokku müügitulu	6 922 073	6 377 141
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	6 912 962	6 375 220
Muu müük	9 111	1 921
Kokku müügitulu	6 922 073	6 377 141

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-5 710 399	-5 339 900
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-9 111	0
Energia	-19	-9
Kütus	-19	-9
Transpordikulud	-376 845	-366 465
Logistikakulud	-342 913	-296 423
Üür ja rent	-39 105	-40 130
Riiklikud ja kohalikud maksud	-113	0
Remondi- ja hoolduse kulud	-5 404	-2 298
Muud	-11 126	-7 480
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 495 035	-6 052 705

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	-359	0	
Energia	-7 378	-6 167	
Elektrienergia	-1 841	-1 466	
Soojusenergia	0	-46	
Kütus	-5 537	-4 655	
Mitmesugused bürookulud	-11 879	-8 912	
Lähetuskulud	-807	-919	
Koolituskulud	-556	-686	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-61	-8 534	
Tööjõukulud	-126 069	-111 043	14
Amortisatsioonikulu	-8 625	-11 525	4, 5
Muud	-20 663	-14 329	
Trahvikulu	0	-26 776	
Ostetud teenused	-74 918	-56 992	
Kokku üldhalduskulud	-251 315	-245 883	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-94 283	-83 017
Sotsiaalmaksud	-31 113	-27 477
Töötuskindlustus	-673	-549
Kokku tööjõukulud	-126 069	-111 043
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-14 349	-26 701
Intressikulu kapitalirendilt	-133	-10
Muud intressikulud	-4	0
Kokku intressikulud	-14 486	-26 711

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Lemeks
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Lemeks
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	25 502	17 977	0	347 205
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	771 493	71 013	436 373	56 401
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	26 036	0	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Lemeks AS	0	0	580 000	920 000	12	EUR	31.12.2016

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Lemeks AS	0	0	810 000	930 000	12	EUR	30.03.2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	72 386	373	84 570	107
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 212 946	6 569 627	826 325	6 046 110
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 881	7 088	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	23 943	20 686

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2016.a nii nagu ka 2015.a moodustatud allahindlusi.

AS Lemeks Sadamad arvelduskonto AS-is Swedbank kuulub AS Lemeks kontsernikonto koosseisu. Lisaks AS-ile Lemeks Sadamad kuuluvad kontsernikonto koosseisu veel AS Lemeks, AS Palmako, AS Imprest, AS A&P Mets, AS Lemeks Tartu, AS Lemeks Wood

Supply, AS Pinest, AS Lemeks Viru, AS Lemeks Jõgeva, AS Lemeks Võru, AS Lemeks Põlva ja AS Lemeks Harju. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Müük seotud osapooltele 2016. aastal summas 6 576 715 eurot (2015: 6 046 110 eurot) on kajastatud kasumiaruandes kirjel "Müügitulu". Ostud seotud osapooltelt 2016. aastal summas 1 350 213 eurot (2015: 884 194 eurot) on kajastatud kasumiaruandes kirjetel "Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu", "Üldhalduskulud".

Intressikulud seotud osapooltelt saadud laenudelt 2016. aastal summas 14 349 eurot (2015: 26 701 eurot) on kajastatud kasumiaruande kirjel "Intressikulud".

Intressitulud seotud osapooltele 2016. aastal summas 373 eurot (2015: 107 eurot) on kajastatud kasumiaruande kirjel "Muud finantstulud ja -kulud".

Nõuded seotud osapoolte vastu 31.12.2016 seisuga summas 796 995 eurot (31.12.2015: 436 373 eurot) on kajastatud bilansis kirjel "Nõuded ja ettemaksed".

Kohustused seotud osapooltele 31.12.2016 seisuga summas 115 027 eurot (31.12.2015: 403 606 eurot) on kajastatud bilansis kirjetel "Võlad ja ettemaksed" ja "Laenukohustused", vt ka lisa 8.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2017

AS Lemeks Sadamad (registrikood: 11349183) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEET RÕIGAS	Juhatuse liige	22.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Lemeks Sadamad aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Lemeks Sadamad (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse andmiseks.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Laile Kaasik

Vandeauditor, litsents nr 511

BDO Eesti AS

Tegevusluba nr 1

A. H. Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

22. märts 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Lemeks Sadamad (registrikood: 11349183) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	22.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	338 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 877
Kokku	508 893
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	358 893
Kokku	508 893

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	6900896	99.69%	Jah
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	12066	0.17%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	9111	0.13%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7386900
Faks	+372 7386901
E-posti aadress	lemeks@lemeks.ee
Veebilehe aadress	www.lemeks.ee